

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ TATKRAFT

registrikood: 12230076

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 55585779

faks: +372 6313702

e-posti aadress: tatkraft.est@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Muud võlad	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 18 Osakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Muud äritulud	19
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 23 Tööjõukulud	21
Lisa 24 Intressikulud	21
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 26 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Tatkraft OÜ on registreeritud Tallinnas 2012.a. Tatkraft OÜ asub Tallinnas aadressil Pärnu mnt 142. Tatkraft OÜ põhitegevuseks on vannitoa aksessuaaride hulgimüük Eestis, EL'us ja väljaspool EL'u.

Aruandeaastal oli Tatkraft OÜ müügitulu 5375519 eurot. 2013.aastal kasum moodustab 1215347 eurot. Kaupu arvestatakse keskmise hinna meetodi järgi. Tatkraft OÜ kaupa ladustatakse tollilaos. Tatkraft OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 inimest. Majandusaasta jooksul oli arvestatud töötajale palgakulu summas 116952 eurot.

Ühistu majandusaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril. Juhatus koosneb kolmest liikmest.

Tatkraft OÜ raamatupidamisarvestuse pidamiseks kasutatakse majandustarkvara "1C".

Tatkraft OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel ja uutel turgudel. Eesti üldine makromajanduslik olukord on Tatkraft OÜ tegevuse jaoks äärmiselt soodne.

Peamised finantssuhtarvud			
	2013	2012	
Müügitulu (tuh. EUR)	5376	704	
Käibe kasv %	664	-	
Ärikasumi marginaal %	24	1	
Puhaskasum (tuh. EUR)	1215	20	
Kasumi kasv %	5975	-	
Puhasrentaablus %	23	3	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.27	1.02	
ROA	37,3%	0.5%	
ROE	99%	89%	
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100			
Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
ROA (%) = ärikasum/ varad * 100			
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	640 503	672 710	2
Finantsinvesteeringud	112 289	0	3
Nõuded ja ettemaksed	186 873	35 462	4
Varud	1 907 544	244 246	6
Kokku käibevara	2 847 209	952 418	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	360 633	0	8
Materiaalne põhivara	267 013	2 308	9
Immateriaalne põhivara	29 859	4 377	10
Kokku põhivara	657 505	6 685	
Kokku varad	3 504 714	959 103	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 755 391	691 810	12
Võlad ja ettemaksed	481 209	244 309	13
Kokku lühiajalised kohustused	2 236 600	936 119	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	42 583	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	42 583	0	
Kokku kohustused	2 279 183	936 119	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	18
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 434	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 215 347	20 484	
Kokku omakapital	1 225 531	22 984	
Kokku kohustused ja omakapital	3 504 714	959 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	03.02.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	5 375 519	703 628	19
Muud äritulud	88 426	0	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 931 679	-619 770	21
Mitmesugused tegevuskulud	-65 999	-11 719	22
Tööjõukulud	-155 456	-67 415	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 533	-219	
Muud ärikulud	-151	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 306 127	4 505	
Intressikulud	-21 352	-3 520	24
Muud finantstulud ja -kulud	-66 025	19 499	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 218 750	20 484	
Tulumaks	-3 403	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 215 347	20 484	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	03.02.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 306 127	4 505	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 533	219	9
Kokku korrigeerimised	4 533	219	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-149 427	-233 761	4
Varude muutus	-1 663 298	-45 947	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 276 071	936 119	
Laekunud intressid	1 019	0	25,4
Makstud intressid	-14 774	0	
Kokku rahavood äritegevusest	760 251	661 135	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-294 720	-6 904	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-360 633	0	8
Antud laenud	-1 812	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-147 297	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-804 462	-6 904	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 959	0	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 544	0	11
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	2 500	
Makstud dividendid	-12 800	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 403	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	15 979	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 212	18 479	
Kokku rahavood	1	672 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	672 710	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	672 710	
Valuutakursside muutuste mõju	-32 208	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	640 503	672 710	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Korrigeeritud saldo 03.02.2012	0		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 484	20 484
Emiteeritud osakapital	2 500			2 500
31.12.2012	2 500		20 484	22 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 215 347	1 215 347
Makstud dividendid			-12 800	-12 800
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2013	2 500	250	1 222 781	1 225 531

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tatkraft 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tatkraft kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2013 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Ehitised	20 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu inventar	2,5-3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügilukulused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest.

Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse

bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 EUR

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse. Ettevõtte tulumaksumäär on - 21/79 netodividendidelt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	21	39
Tähtajalised hoiused	351 353	573 832
Arveldusarved	289 129	98 839
Kokku raha	640 503	672 710

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Soetamine	147 297	147 297
Muud	-35 008	-35 008
31.12.2013	112 289	112 289
Kajastatud õiglases väärtuses	112 289	112 289

Muud muutus summas 35008 EUR on õiglase väärtuse muutus.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	153 111	153 111	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 387	23 387	7
Muud nõuded	1 984	1 984	
Laenuõuded	1 812	1 812	
Intressinõuded	172	172	
Ettemaksed	8 391	8 391	
Tulevaste perioodide kulud	8 391	8 391	
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 873	186 873	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 510	33 510	5
Ostjatelt laekumata arved	33 510	33 510	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 732	1 732	7
Ettemaksed	220	220	
Tulevaste perioodide kulud	220	220	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 462	35 462	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	153 111	33 510
Ostjatelt laekumata arved	153 111	33 510
Kokku nõuded ostjate vastu	153 111	33 510

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	1 554 386	45 947
Ettemaksed varude eest	353 158	198 299
Kokku varud	1 907 544	244 246

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10		2
Käibemaks	5 809			49
Üksikisiku tulumaks		2 312		981
Sotsiaalmaks		3 889		1 769
Kohustuslik kogumispension		157		107
Töötuskindlustusmaksed		278		225
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 798		2 051
Ettemaksukonto jääk	17 578		1 732	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 387	10 444	1 732	5 184

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on potentsiaalsed maksuvõlad arvestatud detsembrikuu palgast

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
Soetamine	360 633	360 633
31.12.2013	360 633	360 633
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	360 633	360 633

10% osa KMI Partners OÜ

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
03.02.2012							
Soetusmaksumus			0		0	0	
Akumuleeritud kulum			0		0	0	
Jääkmaksumus			0		0	0	
Ostud ja parendused			987		987	1 392	2 379
Amortisatsioonikulu			-21		-21	-50	-71
31.12.2012							
Soetusmaksumus			987		987	1 392	2 379
Akumuleeritud kulum			-21		-21	-50	-71
Jääkmaksumus			966		966	1 342	2 308
Ostud ja parendused	161 489	101 309	1 933	2 002	105 244	808	267 541
Amortisatsioonikulu		-1 551	-495	-334	-2 380	-456	-2 836
31.12.2013							
Soetusmaksumus	161 489	101 309	2 920	2 002	106 231	2 200	269 920
Akumuleeritud kulum		-1 551	-516	-334	-2 401	-506	-2 907
Jääkmaksumus	161 489	99 758	2 404	1 668	103 830	1 694	267 013

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	4 525	4 525
Amortisatsioonikulu	-148	-148
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 525	4 525
Akumuleeritud kulum	-148	-148
Jääkmaksumus	4 377	4 377
Ostud ja parendused	27 180	27 180
Amortisatsioonikulu	-1 698	-1 698
31.12.2013		
Soetusmaksumus	31 705	31 705
Akumuleeritud kulum	-1 846	-1 846
Jääkmaksumus	29 859	29 859

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Danske Bank leping 1	36 415	8 917	27 498		2,83	EUR	15.11.2017
Danske Bank leping 2	24 000	8 915	15 085		2,83	EUR	15.12.2017
Kapitalirendikohustused kokku	60 415	17 832	42 583				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	99 758	0
Kokku	99 758	0

Renditud vara on sõiduauto Ford Galaxy 2,0 ja sõiduauto Toyota Land Cruiser V8 4,5

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikule	12 006	12 006			0	EUR	31.12.2014
Lühiajaline laen 1	143 000	143 000			2	EUR	31.12.14
Lühiajaline laen 2	534 912	534 912			2	USD	31.12.14
Lühiajaline laen 3	871 191	871 191			2	USD	31.12.14
Lühiajaline laen 4	176 450	176 450			2	EUR	31.12.14
Lühiajalised laenud kokku	1 737 559	1 737 559					
Kapitalirendikohustused kokku	60 415	17 832	42 583				
Laenukohustused kokku	1 797 974	1 755 391	42 583				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	6 620	6 620			0	EUR	
Lühiajalised laenud	143 000	143 000			2	EUR	01.09.2013
Lühiajalised laenud	541 781	541 781			2	USD	01.09.2013
Lühiajalised laenud kokku	691 401	691 401					
Muud laenukohustused							
Järelmaksed (Tele2 Eesti AS)	409	409				EUR	01.12.2013
Muud laenukohustused kokku	409	409					
Laenukohustused kokku	691 810	691 810					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	439 087	439 087			14
Võlad töövõtjatele	13 830	13 830			15
Maksuvõlad	10 444	10 444			7
Muud võlad	17 434	17 434			16
Intressivõlad	10 151	10 151			
Muud viitvõlad	7 283	7 283			
Saadud ettemaksed	414	414			
Muud saadud ettemaksed	414	414			
Kokku võlad ja ettemaksed	481 209	481 209			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	46 710	46 710			14
Maksuvõlad	5 184	5 184			7
Muud võlad	10 928	10 928			16
Intressivõlad	3 493	3 493			
Muud viitvõlad	7 435	7 435			
Saadud ettemaksed	181 487	181 487			
Muud saadud ettemaksed	181 487	181 487			
Kokku võlad ja ettemaksed	244 309	244 309			

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Võlad tarnijatele	439 087	46 710	13
Kokku võlad tarnijatele	439 087	46 710	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	8 714	6 263
Puhkusetasude kohustus	5 116	2 704
Kokku võlad töövõtjatele	13 830	8 967

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	10 151	10 151		
intressivõlad	10 151	10 151		
Muud viitvõlad	7 283	7 283		
Krediidikaart	784	784		
volg aruandva isikutele	3 969	3 969		
juhatusele tasu	2 530	2 530		
Kokku muud võlad	17 434	17 434		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 493	3 493		
Muud viitvõlad	7 435	7 435		
krediidikaart	1 107	1 107		
juhatusele tasu	2 530	2 530		
volg aruandva isikutele	3 798	3 798		
Kokku muud võlad	10 928	10 928		

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	965 997	16 182
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	256 784	4 302
Kokku tingimuslikud kohustused	1 222 781	20 484

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Vadim Ivanov 1875 EUR (75%) Fedor Barbanov 625 EUR (25%)		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2013	03.02.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 607	17 389
Saksamaa	1 083	755
Läti	7 228	0
Poola	61 799	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 717	18 144
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	21 707	21 454
Belize	164 249	179 780
Seišellid	0	484 250
Kanada	4 902 945	0
Moldova	13 932	0
Šveits	46 864	0
Aserbaidžaan	62 105	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 211 802	685 484
Kokku müügitulu	5 375 519	703 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubade hulgimüük	5 327 132	702 873
Teenused	48 387	755
Kokku müügitulu	5 375 519	703 628

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	03.02.2012 - 31.12.2012
Kasum valuutakursi muutustest	79 820	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 606	0
Kokku muud äritulud	88 426	0

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	03.02.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	3 618 080	544 036
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 130	0
Transpordikulud	230 081	71 613
Makleriteenused	701	414
Hoiustamine	33 740	181
Reklaamikulud	2 490	444
Tollimaks	0	1 837
Komisjon	1 885	0
Kauba kogunemine	4 972	0
Kauba väljastamine	7 004	0
Kauba vastuvõtt	28 350	0
Havitamine	375	0
Muud	2 871	1 245
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 931 679	619 770

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	03.02.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	3 564	2 763
Mitmesugused bürookulud	1 913	836
Lähetuskulud	20 068	3 314
Koolituskulud	172	0
Autokompensatsioon	1 486	1 005
Kommunaalteenused	1 308	1 001
Pangateenused	4 592	714
Riigilõiv	19	176
Kulleripost	9 995	0
Esinduskulud	1 210	0
Juriidiline	6 610	0
Ajakirjad	672	0
Arvutikulud	462	0
Autokindlustus	677	0
Parkimine	230	0
Tollimaks	6 188	0
Muud	6 833	1 910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 999	11 719

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	03.02.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	116 952	50 242
Sotsiaalmaksud	38 001	17 173
erisoodustus	503	0
Kokku tööjõukulud	155 456	67 415
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2013	03.02.2012 - 31.12.2012
Intressikulu laenudelt	-21 179	-3 520
Intressikulu kapitalirendilt	-173	0
Kokku intressikulud	-21 352	-3 520

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	03.02.2012 - 31.12.2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-32 208	19 118
Intressitulu hoiustelt	1 191	172
kahjum õiglase väärtuse muutust	-35 008	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	209
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-66 025	19 499

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 506	7 295

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 063	7 677
03.02.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 620
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	03.02.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	72 700	0
erisoodustus	669	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

OÜ TATKRAFT (registrikood: 12230076) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KISSELJOV	Juhatuse liige	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TATKRAFT osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TATKRAFT (äriregistrikood 12230076) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamiseta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ TATKRAFT finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Jevgenia Kologriv

Vandeaudiitori number 364

Audiitorühing OÜ KEG Grupp

Audiitorettevõtja tegevusloa number 29

Kolde pst.102-44 Tallinn 10316

30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TATKRAFT (registrikood: 12230076) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENIA KOLOGRIV	Vandeaudiitor	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 215 347
Kokku	1 222 781
Jaotamine	
Kokku	1 222 781

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 215 347
Kokku	1 222 781
Jaotamine	
Kokku	1 222 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	5327132	99.10%	Jah
Muu teenindus	96099	48387	0.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fedor Barbanov		Oktjabrski prospekt 17-76, Troitsk linn, Moskva oblast, Venemaa	625 EUR
Vadim Ivanov		Naberežnaja 18/2-70, Lõtkarino linn, Ljuberetski rajoon, Moskva oblast, Venemaa	1875 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6313702
Mobiiltelefon	+372 55585779
E-posti aadress	tatkraft.est@gmail.com